

MEMORANDO



ICANH – MI 2024130000059573

Bogotá D.C., 18-10-2024

PARA: **ALHENA CAICEDO FERNANDEZ**
Directora General ICANH.

DE: **DIANA CAROLINA GARZÓN**
Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de seguimiento de Indicadores de Gestión primer semestre 2024

Estimada doctora Alhena, cordial saludo.

El informe adjunto corresponde a lo referenciado en el asunto; éste es con el fin de informar sobre lo identificado en el seguimiento a indicadores de gestión.

Atentamente,



Diana Carolina Garzón Ochoa
Jefe (E)
Oficina de Control Interno

Transcriptor: Laura Vanessa Orjuela – Profesional Oficina de Control Interno.

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

INFORME N. 025-2024 EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE INDICADORES DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2024

OBJETIVO

Evaluar la efectividad del seguimiento a los indicadores de gestión planteados a los diferentes procesos y procedimientos del ICANH, así mismo, analizar la oportunidad en la medición y seguimiento de los indicadores.

ALCANCE

La emisión de este informe tiene su origen con la solicitud de información y seguimiento realizados por la segunda línea de defensa del ICANH (Oficina Asesora de Planeación) respecto a los indicadores con corte a agosto de 2024.

CRITERIO

Los criterios tomados para el desarrollo del seguimiento son entre otros:

Normatividad Externa: Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión V4

Lineamientos Internos: Matriz de seguimiento y control usada como herramienta para los indicadores de gestión del ICANH de la vigencia 2024, reporte de seguimiento de los indicadores por parte de la Oficina Asesora de Planeación y evidencias de la ejecución de las actividades para el cumplimiento de los indicadores establecidos por las áreas responsables.

RESULTADO

La metodología para efectuar el seguimiento a los indicadores de gestión se realizó a través de la revisión y monitoreo de metas programadas y se mide por medio de los indicadores que reporta cada una de las áreas, de acuerdo a las periodicidades definidas en cada uno de ellos (mensualmente, trimestralmente, cuatrimestralmente, semestralmente y anualmente) por las dependencias que desarrollan las actividades que se adelantan, permitiendo determinar el porcentaje de avance o cumplimiento. Así mismo, se establece el total de la ejecución con respecto de la programación establecida por los responsables de cada indicador.

La importancia de la medición parte del entendido en que existe un vínculo entre ésta y la planeación institucional, toda vez que permite observar el grado en que se alcanzan las actividades propuestas dentro de un proceso específico. Los resultados obtenidos a través de las mediciones permiten mejorar la planificación, dado que es posible observar hechos periódicamente, logrando tomar decisiones con mayor certeza y confiabilidad. La Oficina de Control Interno recuerda algunas pautas importantes en la formulación y creación del nombre del indicador:

- Debe ser claro, preciso y auto explicativo.
- Que cualquier persona entienda qué se mide con ese indicador.
- Si se usan siglas o aspectos técnicos, deben definirse en una nota explicativa.
- El nombre del indicador debe permitir identificar si su evolución será ascendente o descendente.

Así las cosas, de conformidad con los conceptos utilizados en la Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión V4, se procedió a verificar los indicadores con los siguientes resultados:

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Tabla No. 1 Relación de los procesos/áreas responsables y sus tipos de indicadores

Proceso / Área Responsable	Tipo de Indicador				Total, Indicadores
	Eficacia	Efectividad	Eficiencia	Estadística	
Articulación y Cooperación Interinstitucional					
Dirección General	(1)	(1)			2
Direccionamiento Estratégico y Planeación					
Oficina Asesora de Planeación	(3)				3
Mejoramiento Continuo					
Oficina Asesora de Planeación	(2)				2
Gestión Financiera					
Área Funcional de Contabilidad	(1)				5
Área Funcional Presupuesto	(4)				
Talento y Desarrollo Humano					
Área Funcional de Talento Humano	(2)	(2)			10
Área Funcional de Talento Humano - SST	(6)				
Gestión Administrativa y Logística					
Secretaría General	(4)		(1)		6
Área Funcional de Almacén	(1)				
Gestión Contractual					
Área funcional de gestión de Contratos y Convenios	(3)				3
Gestión Documental y Correspondencia					
Área de Correspondencia	(1)				2
Área de Gestión Documental	(1)				
Evaluación y Control					
Oficina de Control Interno	(1)	(1)			2
Gestión Jurídica					
Oficina Asesora Jurídica	(4)				4
Gestión de Tecnologías de la Información					
Área Funcional de Tecnologías y Sistemas de Información	(2)				2
Control Disciplinario					
Oficina de Control Disciplinario Interno		(1)	(1)	(1)	3
Gestión del Patrimonio Arqueológico					
Grupo de Arqueología	(3)				3
Investigación y Publicación					
Área Funcional de Publicaciones	(4)				6
Subdirección de Investigación y Producción Científica	(1)			(1)	
Comunicaciones					
Subdirección de Apropiación Social y Relacionamento con el Ciudadano.	(1)	(2)			3
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano					
Área de Biblioteca Especializada	(1)	(1)		(1)	3
Área Funcional de Relacionamento con el Ciudadano	(1)	(2)			3
Total	47	10	2	3	62

Fuente: Elaboración propia por la Oficina de Control Interno

Se establece oportunidad de mejora N°1, la cual se detalla y consolida en el acápite de este informe.

A continuación, se desagrega el seguimiento efectuado por esta Oficina por cada uno de los procesos:

1. Proceso de Articulación y Cooperación Interinstitucional

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN		CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO		VERSIÓN:	01
			FECHA:	29/11/2022

Imagen N°1. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Articulación y Cooperación Interinstitucional	Dirección General	Avance de las alianzas de cooperación formalizadas	Conocer el avance de los convenios o alianzas de cooperación formalizadas en el instituto.	Eficacia	(# mesas, reuniones o seguimientos ejecutados de forma articulada* / # mesas, reuniones o seguimientos planeadas) x 100 por convenio y por subdirección. Donde participen las tres subdirecciones y la dirección (mínimo 4 al año).	PORCENTAJE	Trimestral
Articulación y Cooperación Interinstitucional	Dirección General	Cobertura temática de la Cooperación	Determinar la cobertura de las acciones de cooperación formalizadas frente a las temáticas requeridas por la entidad.	Efectividad	(Temáticas abordadas en la alianza o cooperación / total de temáticas institucionales) x 100 Objetivos Estratégicos.	PORCENTAJE	Anual

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Frente al indicador de eficacia “Avance de las alianzas de cooperación formalizadas”, se identificó el cumplimiento en el indicador respecto de la ejecución de dos reuniones entre las subdirecciones técnicas; no obstante, se insta al cargue de las actas en términos perentorios con el fin de llevar a cabo un seguimiento efectivo de los indicadores y la trazabilidad de los temas tratados, tal como lo determinó la segunda línea. Es de resaltar, que la periodicidad del indicador pasó de ser semestral a trimestral.

El indicador de efectividad “Cobertura temática de la Cooperación” presentó una frecuencia de medición anual; no obstante, se recomienda que se valide de forma semestral, con el fin de poder tomar decisiones oportunas por parte de los responsables de su ejecución, así como también el verificar y evitar un posible incumplimiento.

2. Proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación

Imagen N°2. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Oficina Asesora de Planeación	Oportunidad en la formulación de planes estratégicos.	Medir la formulación oportuna de los planes, programas y proyectos, para propender por el cumplimiento eficiente de los objetivos institucionales, sectoriales y metas de gobierno.	Eficacia	(No. planes formulados a tiempo* / total de planes establecidos) x 100	PORCENTAJE	Anual
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Oficina Asesora de Planeación	Eficacia en la implementación de los planes institucionales	Medir el cumplimiento de los planes institucionales a cargo de la DAP que permiten el direccionamiento estratégico institucional, para propender por el cumplimiento eficiente de los objetivos institucionales, sectoriales y metas de gobierno.	Eficacia	(# de planes ejecutados dentro del tiempo* definido/total de planes formulados) x 100 * Debe existir un mínimo de 10% de avance en cada mes que será acumulativo hasta finalizar el año.	PORCENTAJE	Cuatrimestral
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Oficina Asesora de Planeación	Seguimiento a la programación presupuestal	Medir la ejecución de los recursos frente a lo programado con el propósito de identificar desviaciones para tomar las medidas necesarias y encauzar el rumbo previsto en la planificación del presupuesto.	Eficacia	(# de reuniones de seguimiento ejecutadas / # reuniones programadas) x 100 *Mínimo 1 reunión con cada área cada semestre	PORCENTAJE	Anual acumulativo con seguimiento semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Para el indicador “Oportunidad en la formulación de planes estratégicos.”, verificada la información, en efecto se observó cumplimiento en la publicación de los Planes; no obstante, esta Oficina, acoge lo señalado por la segunda línea respecto de ajustar el indicador, teniendo en cuenta que se debe fortalecer la calidad en la información relacionada en cada plan y su cumplimiento, lo cual derivaría en un seguimiento con una periodicidad entre mensual a cuatrimestral de ser posible.

Frente al segundo indicador “Eficacia en la implementación de los planes institucionales” Verificada la evidencia aportada, se observa un porcentaje de cumplimiento de conformidad con una tabla de medición de los planes; no

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

obstante, no se identifica la manera en que se dio dicha medición o los soportes que acrediten el avance. Motivo por el cual se recomienda se indique la manera en cómo se generó el promedio y se carguen las correspondientes evidencias de conformidad con el indicador. Sumado a lo anterior, se deja una alerta acerca del posible incumplimiento en la meta establecida, en razón al porcentaje de cumplimiento.

Para el tercer indicador denominado “*Seguimiento a la programación presupuestal*”, dentro de las evidencias aportadas, se puede identificar que existen seguimientos en la programación presupuestal; no obstante, se recomienda dejar documentado mediante actas de reunión las decisiones tomadas con el fin de poder llevar a cabo una trazabilidad acorde a la programación presupuestal del mes.

3. Proceso de Mejoramiento Continuo

Imagen N°3. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Mejoramiento Continuo	Oficina Asesora de Planeación	Desempeño Institucional	Determinar el grado de cumplimiento de la entidad frente a los requisitos establecidos por el MIPG.	Eficacia	Puntaje obtenido en FURAG vigencia actual	NUMÉRICO	Anual
Mejoramiento Continuo	Oficina Asesora de Planeación	Eficacia del Sistema de Gestión	Establecer el aporte de los planes de mejora a las políticas de MIPG.	Eficacia	(# políticas que mejoraron en la vigencia/ total de políticas de la vigencia) x 100	PORCENTAJE	Anual

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Para el primer indicador “*Desempeño Institucional*”, de conformidad con el resultado obtenido en el FURAG, se indicó que se tuvo un aumento en la calificación respecto de la vigencia anterior; no obstante, en aras de mejorar el puntaje y mantener las buenas prácticas se recomienda establecer puntos de control que propendan por garantizar las buenas prácticas como las mesas de trabajo, que sean periódicas y dejen actas de su ejecución, así como de las actividades establecidas en los planes.

Respecto del segundo indicador “*Eficacia del Sistema de Gestión*”, se recomienda adicionar un sistema de backup y encriptamiento, garantizando así la tenencia y calidad de la información, así mismo, robustecer el equipo con temas de formación en recuperación de la información y sistemas de seguridad y personal especializado en los citados temas.

4. Proceso de Gestión Financiera

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Imagen N°4. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Gestión Financiera	Área Funcional Presupuesto	Gestión Presupuestal Compromisos	Cuantificar la ejecución de la gestión presupuestal en cuanto a compromisos	Eficacia	$(\text{Monto de compromisos} / \text{total de apropiación}) \times 100$	PORCENTAJE	Anual Seguimiento mensual
Gestión Financiera	Área Funcional Presupuesto	Gestión Presupuestal Obligaciones	Cuantificar la ejecución de la gestión presupuestal en cuanto a obligaciones desagregado en funcionamiento e inversión.	Eficacia	$(1 - \text{obligaciones} / \text{total compromisos funcionamiento})$ $(1 - \text{obligaciones} / \text{total compromisos inversión})$	PORCENTAJE	Anual Seguimiento mensual
Gestión Financiera	Área Funcional Presupuesto	Control del gasto de recursos propios	Controlar el gasto contra el recaudo de los recursos propios.	Eficacia	$(\text{total del recaudo} - \text{valor total de CDP expedidos recursos propios})$	VALOR ABSOLUTO	Mensual con corte 20 y Seguimiento semestral
Gestión Financiera	Área Funcional Presupuesto	Gestión PAC	Identificar el nivel de cumplimiento del PAC por área o dependencia para generar las alertas tempranas y mejorar la gestión de toda la entidad.	Eficacia	$(\text{Valor de recursos}^* \text{ ejecutados PAC} / \text{recursos programados PAC}) \times 100$ por área o dependencia *Recursos Nación	PORCENTAJE	Anual Seguimiento mensual
Gestión Financiera	Área Funcional de Contabilidad	Gestión contable	Identificar las principales causas de anulación en las obligaciones para mejorar lo que sea susceptible a ello.	Eficacia	$(\text{Número de obligaciones anuladas} / \text{número de obligaciones registradas}) \times 100$	PORCENTAJE	Trimestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Con relación al primer y cuarto indicador los cuales son “*Gestión Presupuestal Compromisos*” y “*Gestión PAC*”, respectivamente, se identificó cumplimiento en la medición de los indicadores, salvo las recomendaciones elevadas por la segunda línea de defensa y las cuales refuerza esta Oficina, frente a la especificación y análisis detallados de los resultados obtenidos.

Frente al segundo indicador “*Gestión Presupuestal Obligaciones*”, no se registró seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación; no obstante, al verificarse las evidencias aportadas por el líder del área, se pudo corroborar el cumplimiento en la meta del indicador.

Para el tercer indicador “*Control del gasto de recursos propios*”, no es clara la información reportada por la primera línea de defensa, teniendo en cuenta que hace mención de un oficio remitido por el Ministerio de Hacienda; no obstante, al verificarse el indicador y las evidencias cargadas en el enlace donde reposan, no es coherente o falta ampliar el análisis frente al reporte. Sumado a lo anterior, no se cumple con la meta del indicador establecido.

Frente al quinto indicador “*Gestión contable*”, no se registró seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación; no obstante, al verificarse las evidencias aportadas por el líder del área, se pudo corroborar el cumplimiento en la meta del indicador.

5. Proceso de Talento Humano

	PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Imagen N°5. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano	Satisfacción en el plan de bienestar.	Establecer la satisfacción en las actividades del plan bienestar.	Efectividad	$\frac{\text{Cantidad de encuestas con calificación satisfactoria}}{\text{Total encuestas realizadas}} \times 100$ Por cada plan (bienestar)	Anual Seguimiento semestral
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano	Satisfacción en el plan de capacitación.	Establecer la satisfacción en las actividades del plan de capacitación.	Efectividad	$\frac{\text{Cantidad de encuestas con calificación satisfactoria}}{\text{Total encuestas realizadas}} \times 100$ Por cada plan (capacitación)	Anual Seguimiento semestral
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano	Calidad en la liquidación de la nómina de la entidad.	Establecer el número de novedades en un periodo para determinar acciones correctivas con el fin de estabilizar el proceso de liquidación de nómina.	Eficacia	$\frac{\text{Total de liquidaciones sin novedades o errores}}{\text{Total de liquidaciones de nómina}} \times 100$	Anual Seguimiento semestral
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano - SST	Frecuencia de la accidentalidad	Conocer cuántos accidentes de trabajo se presentaron por cada cien (100) trabajadores que laboraron en el mes con el fin de para establecer una línea base y tomar las medidas necesarias para establecer una línea base y para evaluar la mejora continua en el sistema.	Eficacia	$\frac{\text{Número de accidentes de trabajo que se presentaron en el mes}}{\text{Número de trabajadores en el mes}} \times 100$	Mensual
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano - SST	Severidad de la accidentalidad	Conocer cuántos días de trabajo se perdieron por accidentes de trabajo por cada cien (100) trabajadores que laboraron en el mes con el fin de para establecer una línea base y tomar las medidas necesarias para evaluar la mejora continua en el sistema.	Eficacia	$\frac{\text{Número de días de incapacidad por accidente de trabajo en el mes} + \text{número de días cargados (capacidad laboral) en el mes}}{\text{Número de trabajadores en el mes}} \times 100$	Mensual
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano - SST	Proporción de accidentes mortales	Conocer en el año el % de accidentes de trabajo que fueron mortales con el fin de establecer una línea base y tomar las medidas necesarias para evaluar la mejora continua en el sistema.	Eficacia	$\frac{\text{Número de accidentes de trabajo mortales que se presentaron en el año}}{\text{Total de accidentes de trabajo que se presentaron en el año}} \times 100$	Anual
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano - SST	Incidencia de la enfermedad laboral	Conocer el número de casos nuevos de enfermedad laboral en el periodo por cada 100.000 trabajadores con el fin de para establecer una línea base y tomar las medidas necesarias para evaluar la mejora continua en el sistema.	Eficacia	$\frac{\text{Número de casos nuevos de enfermedad laboral en el periodo}}{\text{Promedio de trabajadores en el periodo}} \times 100.000$	Anual
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano - SST	Prevalencia de la enfermedad laboral	Conocer el número de casos de enfermedad laboral en el periodo por cada 100.000 trabajadores con el fin de establecer una línea base y tomar las medidas necesarias para evaluar la mejora continua en el sistema.	Eficacia	$\frac{\text{Número de casos nuevos y antiguos de enfermedad laboral en el periodo}}{\text{Promedio de trabajadores en el periodo}} \times 100.000$	Anual
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano - SST	Ausentismo por causa médica	Conocer el número de días de ausencia por incapacidad laboral o común en el mes / Número de días de trabajo programados en el mes con el fin de establecer una línea base y tomar las medidas necesarias para evaluar la mejora continua en el sistema.	Eficacia	$\frac{\text{Número de días de ausencia por incapacidad laboral o común en el mes}}{\text{Número de días de trabajo programados en el mes}} \times 100$	Mensual
Talento y Desarrollo Humano	Área Funcional de Talento Humano	Oportunidad en la vinculación de Funcionarios en los niveles directivo, profesional y asesor.	Establecer la oportunidad en la vinculación del personal que requiere la entidad	Eficacia	$\frac{\text{Funcionarios con vinculación en el mes}}{\text{Total de funcionarios con vinculación en el mes}} \times 100$	Anual

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Respecto de los resultados identificados en las evidencias y seguimientos efectuados a los indicadores, la Oficina de Control Interno observó:

Para el primer indicador *“Satisfacción en el plan de bienestar”*, segundo indicador *“Satisfacción en el plan de capacitación”* y décimo indicador *“Oportunidad en la vinculación de Funcionarios en los niveles directivo, profesional y asesor.”*, no se presentó información alguna por parte de la primera y segunda línea de defensa, motivo por el cual no hay medición de los indicadores.

Frente al tercer indicador *“Calidad en la liquidación de la nómina de la entidad”*, la segunda línea se pronunció indicando que no se aportaron evidencias acerca del indicador para el cumplimiento de la meta, situación corroborada por esta Oficina; no obstante, en la matriz del seguimiento la segunda línea de defensa pese a su observación indicó en la columna Z *“Cumple la meta establecida”*, que, si cumple, lo cual genera dudas razonables teniendo en cuenta la contradicción en la información reportada.

Para el cuarto indicador *“Frecuencia de la accidentalidad”*, quinto *“Severidad de la accidentalidad”*, sexto *“Proporción de accidentes mortales”*, séptimo *“Incidencia de la enfermedad laboral”* y octavo indicador *“Prevalencia de la enfermedad laboral”*, la segunda línea de defensa indicó que no se evidenciaban observaciones por el líder del proceso en el cumplimiento de la meta; no obstante, al verificarse los enlaces aportados por la primera línea donde reposan las evidencias, se pudo corroborar por parte de esta Oficina, la existencia de soportes que motivaron las descripciones dejadas por la primera línea de defensa.

Lo anteriormente descrito, inquieta la manera en que se validó la información por parte de la segunda línea, toda vez que se señaló *“No se evidencia las observaciones por el delegado en el cumplimiento de la meta.”* Frente al noveno indicador *“Ausentismo por causa médica”*, al verificarse las evidencias se observan las incapacidades que se registraron desde el mes de enero hasta julio de 2024; no obstante, la primera línea no realizó observaciones respecto del cumplimiento de la meta, se recomienda a la primera línea de defensa precisar las observaciones en el diligenciamiento de los indicadores, lo que permite tener mayor claridad de la información aportada como parte de su cumplimiento.

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

6. Proceso de Gestión Administrativa y Logística

Imagen N°6. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META	FUENTE
Gestión Administrativa y Logística	Secretaría General	Gestión en el consumo de recursos (agua y luz)	Cuantificar el consumo de recursos (energía y agua) para lograr una gestión de éstos razonable y acorde al número de personas que los utilizan en cada sede.	Eficiencia	$\frac{((K/V \text{ periodo actual} - K/V \text{ periodo anterior}) / (K/V \text{ periodo actual})) \times 100}{((M3 \text{ periodo actual} - M3 \text{ periodo anterior}) / (M3 \text{ periodo actual})) \times 100}$	PORCENTAJE	Anual Seguimiento semestral	PENDIENTE	Facturas de servicios públicos
Gestión Administrativa y Logística	Área Funcional de Almacén	Gestión de Inventarios	Establecer la gestión oportuna del almacén a través de los inventarios ejecutados	Eficacia	$\frac{(\text{Número de inventarios verificados sin novedad (pérdida o daño no reportado de bienes y activos físicos)} / \text{Número de inventarios verificados}) \times 100}{100}$	PORCENTAJE	Anual Seguimiento semestral	≥ 90% SOBRESALIENTE > 70% ACEPTABLE	Reporte de inventarios del Módulo de activos del aplicativo contable

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Verificada la matriz aportada por la Oficina Asesora de Planeación, no se identificaron enlaces para la verificación de las evidencias que dieran cuenta del seguimiento de los indicadores, tal como lo señaló la segunda línea de defensa. Sumado a lo anterior, para el primer indicador “Gestión de residuos generados por la entidad” se señaló por parte del líder del proceso que las mediciones estaban programadas para el informe semestral; no obstante, no se reportó información a la fecha de seguimiento y para el segundo indicador “Gestión en el consumo de recursos (agua y luz)” no se presentó medición o descripción alguna por parte de la primera línea de defensa.

7. Proceso de Gestión Contractual

Imagen N°7. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Gestión Contractual	Área funcional de gestión de Contratos y Convenios	Oportunidad en la gestión contractual Persona Natural	Evaluar la oportunidad en la gestión de los contratos con persona natural con el fin de garantizar la adecuada y oportuna operación de la entidad.	Eficacia	$\frac{(\text{Número de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con persona natural tramitados dentro de los quince días calendarios siguientes a la fecha de radicación en el área funcional de contratos y convenios} / \text{total de solicitudes contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con persona natural}) \times 100}{100}$	PORCENTAJE	Mensual con seguimiento semestral
Gestión Contractual	Área funcional de gestión de Contratos y Convenios	Oportunidad en la gestión contractual Persona Jurídica	Evaluar la oportunidad en la gestión de los contratos con persona jurídica con el fin de garantizar la adecuada y oportuna operación de la entidad.	Eficacia	$\frac{(\text{Número de contratos con persona jurídica publicados dentro del mes de la solicitud} / \text{total de solicitudes persona jurídica}) \times 100}{100}$	PORCENTAJE	Mensual con seguimiento semestral
Gestión Contractual	Área funcional de gestión de Contratos y Convenios	Oportunidad en la gestión de convenios	Evaluar la oportunidad en la gestión de los convenios en el que ingresen recursos a la entidad, con el fin de garantizar una ejecución oportuna de los mismos.	Eficacia	$\frac{\text{No contratos (convenios) firmados antes de junio} / \text{total de contratos (convenios) solicitados en la vigencia}}{100}$	PORCENTAJE	Semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

En aras de llevar a cabo el seguimiento del primer indicador denominado “Oportunidad en la gestión contractual Persona Natural”, se tomó como muestra la persona con identificación terminada en 246, cuya solicitud se presentó el 29 de abril de 2024 y fue suscrito el 02 de mayo de 2024; sumado a ello, dentro de las evidencias reportadas se puede establecer que se lleva a cabo el control mensualmente.

Con el fin de verificar el cumplimiento del segundo indicador “Oportunidad en la gestión contractual Persona Jurídica”, se verificó el contrato No. SAMC-ICANH-001 2024, el cual tiene como solicitud el 01 de marzo de 2024 y suscrito el 05 de abril de los corrientes, en consecuencia, las evidencias aportadas y seguimientos efectuados dan cumplimiento del indicador establecido.

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

La meta señalada en el tercer indicador denominado “Oportunidad en la gestión de convenios” cuenta con un atraso del 40% en la suscripción de convenios, lo cual impacta en retrasos y cumplimiento en el PAA, motivo por el cual se recomienda adelantar mesas de trabajo con periodicidad mensual entre áreas con el fin de priorizar el cumplimiento del indicador, y eventualmente poder establecer el posible cumplimiento o si hay una tolerancia al riesgo del incumplimiento para el final de la vigencia.

8. Proceso de Gestión Documental y Correspondencia

Imagen N°8. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Gestión Documental y Correspondencia	Área de Correspondencia	Oportunidad en la Gestión de correspondencia	Determinar el cumplimiento del área de correspondencia en cuanto a la distribución de las comunicaciones oficiales recibidas por los diferentes canales.	Eficacia	(# de comunicaciones distribuidas oportunamente* / Total de documentos comunicaciones oficiales recibidas) x 100. * Tiempo definido por el proceso en el Manual de Correspondencia.	PORCENTAJE	Mensual
Gestión Documental y Correspondencia	Área de Gestión Documental	Cumplimiento en las transferencias programadas	Determinar el cumplimiento de transferencias primarias programadas al archivo central.	Eficacia	(# Transferencias documentales realizadas al Archivo Central en el tiempo establecido* / Transferencias programadas) x 100 * De acuerdo al cronograma establecido.	PORCENTAJE	Anual Seguimiento semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Analizada la información reportada por la primera línea de defensa junto con el enlace de evidencias y lo reportado por la segunda línea de defensa, es preciso indicar que:

Para el primer indicador, “Oportunidad en la Gestión de correspondencia”, hasta el mes de julio se realizó el reporte del cumplimiento óptimo de la gestión de correspondencia con un porcentaje alto en el cumplimiento de la eficacia del indicador en un 95%, tal como se observa en las evidencias aportadas.

Frente al segundo indicador “Cumplimiento en las transferencias programadas”, respecto de la eficacia de las transferencias documentales primarias, se observa que el indicador de eficacia está al 75%, se recomienda realizar los ajustes a que haya lugar tanto en la corrección de formatos como en la legalización de firmas en el menor tiempo posible.

9. Proceso de Evaluación y Control

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Imagen N°9. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Evaluación y Control	Oficina de Control Interno	Efectividad de los controles del Sistema de Control Interno	Medir la efectividad del sistema del control interno de la entidad mediante la implementación de las herramientas dispuestas por el DAFP para tal efecto.	Efectividad	De acuerdo a la matriz definida por DAFP	PORCENTAJE	Semestral
Evaluación y Control	Oficina de Control Interno	Cumplimiento oportuno de las actividades del plan integral	Evaluar la oportunidad del cumplimiento de las actividades del plan integral de auditorías, con el fin de generar alertas tempranas y contribuir con el mejoramiento continuo en la gestión Institucional.	Eficacia	$\frac{(\# \text{ actividades cumplidas oportunamente}^* / \text{total de actividades programas al corte}) \times 100}{\text{Cronograma establecido}}$	PORCENTAJE	Annual con seguimiento Semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Con relación al primer indicador “*Efectividad de los controles del Sistema de Control Interno*”, se resalta la aclaración que se brinda por parte de la primera línea, la cual señala:

“Si bien el corte de seguimiento es el primer semestre de cada vigencia, el seguimiento efectivo y su medición se hacen al cierre de julio y mediados del mes de agosto, en este momento se está en verificación de gestiones adelantadas en el primer semestre 2024. Se debe evaluar la posibilidad de modificar la periodicidad de medición y entrega de resultados”

No obstante, se sugiere que estas aclaraciones y ajustes se hagan previo al seguimiento para brindar claridad a la segunda línea de defensa, teniendo en cuenta que la precitada línea indicó que no hay medición para el indicador.

Verificados los soportes cargados en el enlace para el segundo indicador “*cumplimiento oportuno de las actividades del Plan Integral*” por parte de la primera línea de defensa, se pudo identificar el seguimiento que se lleva del cronograma de trabajo el cual es el Plan Anual de Auditoría, por consiguiente, llama la atención el seguimiento por parte de la segunda línea, toda vez que relaciona que “*no existe medición y análisis de resultados*”.

No obstante, indica que “*si se cumple con la meta*”, generando dudas razonables sobre el criterio que se tuvo en cuenta para establecer el cumplimiento.

10. Proceso de Gestión Jurídica

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Imagen N°10. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Gestión Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	Oportunidad en la gestión de los procedimientos administrativos (Grupo de Arqueología)	Establecer la oportunidad en la gestión de los procesos administrativos que realiza la Oficina Asesora Jurídica para el Grupo de Arqueología.	Eficacia	$(N^{\circ} \text{ de actos administrativos y comunicaciones del Grupo de Arqueología revisados y tramitados por la OAJ de forma oportuna} / \text{Total de actos administrativos y comunicaciones solicitados por el Grupo de Arqueología}) \times 100$ * 5 días.	PORCENTAJE	Semestral
Gestión Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	Elaboración de conceptos para la fijación definitiva de los lineamientos jurídicos de la Entidad	Determinar la gestión de la Oficina Jurídica en la elaboración de conceptos para la interpretación y aplicación de las normas, y el diseño de estrategias para mitigar el riesgo antijurídico en los procedimientos internos a cargo de las demás dependencias.	Eficacia	$(\text{Número de conceptos internos emitidos por la oficina jurídica a otras dependencias en los diez días siguientes a la fecha de recepción de la solicitud} / \text{total de solicitudes de concepto interno}) \times 100$	PORCENTAJE	Trimestral
Gestión Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	Atención a solicitudes externas de la Entidad por parte de la Oficina Jurídica	Determinar la gestión de la Oficina Jurídica en la elaboración de conceptos para la atención a consultas externas de la Entidad tales como la rendición de cuentas, el test de proporcionalidad y consulta previa, y la radicación de proyectos legislativos.	Eficacia	$(\text{Número de gestiones externas realizadas por la oficina jurídica en los quince días siguientes a la fecha de recepción de la solicitud} / \text{total de solicitudes de gestión externa}) \times 100$	PORCENTAJE	Trimestral
Gestión Jurídica	Oficina Asesora Jurídica	Gestión de la Oficina Jurídica en relación con la defensa judicial y extrajudicial de la Entidad	Determinar la gestión de la Oficina Jurídica en las actuaciones de procesos judiciales y extrajudiciales a su cargo; tales como los procedimientos administrativos y sancionatorios, el cobro persuasivo y coactivo, los procesos disciplinarios y la aplicación de	Eficacia	$(\text{Número de gestiones relacionadas con la defensa judicial y extrajudicial de la Entidad} / \text{total de procesos con actuaciones judiciales}) \times 100$	PORCENTAJE	Trimestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Al revisarse las evidencias aportadas para la totalidad de los indicadores, no se observa la manera en la cual se llevan a cabo las mediciones para cada uno de estos, generando yerros en su medición y seguimiento por parte de la segunda y tercera línea de defensa. Sumado a ello, no se observan análisis frente a los resultados en caso tal para poder generar alertas preventivas en caso de posibles retrasos en la meta establecida y su frecuencia de medición, motivo por el cual se recomienda replantear y analizar los indicadores de conformidad con la Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión V4, con el fin de poder ajustar las metas y la frecuencia de sus seguimientos.

11. Proceso de Gestión de Tecnologías de la Información

Imagen N°11. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Gestión de Tecnologías de la Información	Área Funcional de Tecnologías y Sistemas de Información	Funcionamiento efectivo de las plataformas y sistemas de información	Establecer para el Instituto Colombiano de Antropología e Historia los parámetros para la gestión, administración y gobernanza de los servicios de información en alineación con los objetivos institucionales y la adopción del marco legal, con el fin de facilitar el acceso, uso eficiente y seguro de la infraestructura tecnológica de la entidad.	Eficacia	$(\# \text{ horas en funcionamiento mensuales (720 horas)} / \# \text{ de horas de indisponibilidad}) \times 100$ de cada plataforma o sistema de información	PORCENTAJE	Mensual
Gestión de Tecnologías de la Información	Área Funcional de Tecnologías y Sistemas de Información	Implementación y gestión del PETIC	Cumplir con las actividades propuestas para el logro de los dominios de la estrategia de gobierno digital.	Eficacia	$(\# \text{ actividades cumplidas} / \# \text{ actividades planeadas}) \times 100$	PORCENTAJE	Anual con seguimiento semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Respecto de los resultados identificados en las evidencias y seguimientos efectuados a los indicadores, la Oficina de Control Interno identificó:

Frente al primer indicador “*Funcionamiento efectivo de las plataformas y sistemas de información*”, la primera línea realizó el reporte de las falencias presentadas en el indicador de eficacia de las plataformas y sistemas de información, lo cual se encuentra registrado en la evidencia aportada, sin embargo, se hubiera realizado la medición respecto de la meta, se recomienda realizar las mediciones para poder determinar en qué porcentaje de cumplimiento se encuentra este indicador.

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Con relación al segundo indicador *“Implementación y gestión del PETIC”*, no se observa evidencia ni medición de este, la primera línea reporta ausencia de personal y el volumen de trabajo lo cual ha conllevado a que se presenten debilidades en el cumplimiento de los indicadores establecidos.

Con base en lo señalado, no se identifica seguimiento en los indicadores y la frecuencia establecida por parte de los responsables del proceso, por lo cual se recomienda el reajuste de la fórmula en los indicadores y la implementación de puntos de control con el fin de mitigar posibles desviaciones en su cumplimiento.

12. Proceso de Control Disciplinario

Imagen N°12. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Control Disciplinario	Oficina de Control Disciplinario Interno	Percepción por parte de los servidores de la entidad de la estrategia de apropiación del régimen disciplinario	Prevenir la materialización de investigaciones disciplinarias al interior de la entidad mediante la apropiación del régimen disciplinario.	Efectividad	Promedio de la calificación de las encuestas de las actividades de prevención que se realicen en el marco del control interno disciplinario	PORCENTAJE	Anual
Control Disciplinario	Oficina de Control Disciplinario Interno	Número de quejas Vs. Procesos iniciados	Estadísticas que permitan valorar la gestión del proceso	Estadística	No aplica ya que se quiere establecer una estadística de ambos temas.	Valor Absoluto	Anual
Control Disciplinario	Oficina de Control Disciplinario Interno	Oportunidad en la instrucción del proceso disciplinario	Conocer el término de duración de las etapas de instrucción como son indagación e investigación.	Eficiencia	Término de duración de la etapa de instrucción Término de duración de la etapa de investigación	Valor Absoluto	Semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Analizada la información reportada por la primera línea de defensa junto con el enlace de evidencias y lo reportado por la segunda línea de defensa, es preciso indicar que:

Frente al primer indicador *“Percepción por parte de los servidores de la entidad de la estrategia de apropiación del régimen disciplinario”*, si bien su medición es anual, se recomienda llevar a cabo actividades semestrales como mínimo, con el fin de garantizar un avance en el porcentaje de cumplimiento, mitigando posibles retrasos o incumplimientos para el final de la vigencia.

Para el segundo indicador *“Número de quejas Vs. Procesos iniciados”*, se reportaron 10 quejas disciplinarias de las cuales se abrieron 6 procesos por presuntas irregularidades, se recomienda establecer parámetro para recibir las quejas a fin de que esto no genere reprocesos por diferencias que pueden ser conciliables entre compañeros de trabajo. Así mismo, verificadas las evidencias aportadas para el tercer indicador *“Oportunidad en la instrucción del proceso disciplinario”*, respecto de los procesos, se les está haciendo el seguimiento para evitar el vencimiento de términos.

13. Proceso de Gestión del Patrimonio Arqueológico

	PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Imagen N°13. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Gestión del Patrimonio Arqueológico	Grupo de Arqueología	Oportunidad en la gestión de Hallazgos fortuitos	Medir gestión del área frente los reportes de hallazgos fortuitos o casos de afectación del patrimonio arqueológico	Eficacia	(Cantidad de acciones realizadas oportunamente/ Cantidad de reportes de hallazgos fortuitos) x 100	PORCENTAJE	Mensual con análisis Semestral
Gestión del Patrimonio Arqueológico	Grupo de Arqueología	Oportunidad en la gestión del Programa de Arqueología Preventiva.	Determinar la capacidad de respuesta del área frente a la solicitud realizada.	Eficacia	(Cantidad de respuestas gestionadas oportunamente de PAP/ Total de reportes de PAP) x 100 (midiendo el tiempo que la Oficina Asesora Jurídica se demora en responder)	PORCENTAJE	Mensual con análisis Semestral
Gestión del Patrimonio Arqueológico	Grupo de Arqueología	Oportunidad en la gestión de los trámites del AIA	Determinar la capacidad de respuesta del área frente a la solicitud realizada para este trámite.	Eficacia	(Cantidad de respuestas gestionadas oportunamente de AIA/ Total de reportes de AIA) x 100 (midiendo el tiempo que la Oficina Asesora Jurídica se demora en responder)	PORCENTAJE	Mensual con análisis Semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Verificada la matriz de hallazgos fortuitos, reportes de programa de arqueología preventiva - PAP y la oportunidad de la gestión en los trámites de Implementación del plan de manejo arqueológico – AIA, los cuales son los tres indicadores, respectivamente, se identificó que efectivamente se vienen realizando los reportes acerca de las acciones realizadas para cada uno de ellos; no obstante, es importante que se generen análisis de las bases de datos, con el fin de poder filtrar las situaciones recurrentes para establecer una ruta de trabajo que reduzca los requerimientos presentados por la ciudadanía o proyectos, como por ejemplo, preguntas frecuentes en la página web de la Entidad.

14. Proceso de Investigación y Publicación

Imagen N°14. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Investigación y Publicación	Área Funcional de Publicaciones	Calidad de los manuscritos recibidos	Medir la calidad de los manuscritos recibidos para garantizar los estándares del catálogo editorial del ICANH.	Eficacia	(Número de manuscritos aprobados (word) / Número de manuscritos recibidos en la vigencia) x100%	PORCENTAJE	Anual con seguimiento semestral
Investigación y Publicación	Área Funcional de Publicaciones	Gestión del Plan Editorial	Medir la gestión editorial en términos de tiempos de respuesta dentro del plan editorial de la vigencia.	Eficacia	(Avance de las etapas de los procesos editoriales / libros planeados en la vigencia) x 100	PORCENTAJE	Semestral
Investigación y Publicación	Área Funcional de Publicaciones	Distribución y visibilidad de la Librería	Medir la eficacia del canal propio de distribución editorial	Eficacia	(Número de ventas en la librería/ Número de ejemplares ingresados al almacén) x 100	PORCENTAJE	Anual con seguimiento semestral
Investigación y Publicación	Área Funcional de Publicaciones	Ventas realizadas en los eventos feriales	Establecer el porcentaje de ventas de los ejemplares que se llevan a los diferentes eventos feriales en los que participa el ICANH.	Eficacia	(Número de ejemplares llevados a eventos feriales / Número de ventas) x 100	PORCENTAJE	Anual con seguimiento semestral
Investigación y Publicación	Subdirección de Investigación y Producción Científica	Divulgación de las investigaciones y publicaciones realizadas por el ICANH.	Conocer el % de ejecución de los eventos programados para divulgar las investigaciones y publicaciones realizadas por el ICANH.	Eficacia	(# eventos realizados / total de eventos planeados o programados) x 100.	PORCENTAJE	Anual Seguimiento semestral
Investigación y Publicación	Subdirección de Investigación y Producción Científica	Datos cuantitativos y cualitativos generados por los conceptos técnicos emitidos por la Subdirección	Identificar cuáles son los departamentos de Colombia donde más se solicitan conceptos, así como el tema del concepto/solicitud y las principales instituciones o grupos de valor e interés que las solicitan, con el fin de enfocar y/o mantener el apoyo institucional hacia dichas regiones y actores identificados.	Estadística	1. Tipología documental según la respuesta solicitada 2. Instituciones y actores que requieren los diferentes conceptos y solicitudes 3. Tema de la respuesta. 4. Departamentos a los que se les tramitan respuestas	DATOS	Semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Respecto de los resultados identificados en las evidencias y seguimientos efectuados a los indicadores, la Oficina de Control Interno evidenció: Frente al primer indicador “Calidad de los manuscritos recibidos”, se resalta el retraso que se presenta en el porcentaje de avance, situación que se corrobora con las evidencias aportadas por la primera línea, motivo por el cual se recomienda que se modifique la frecuencia de seguimiento a mensual, lo cual podría tener un impacto positivo para el rendimiento del indicador previendo un mayor porcentaje al esperado para el final de la vigencia. Es de resaltar que para el seguimiento del primer semestre no cumple con la meta establecida.

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Con relación al segundo indicador “*Gestión del Plan Editorial*”, tercer indicador “*Distribución y visibilidad de la Librería*” cuarto indicador “*Ventas realizadas en los eventos feriales*” quinto “*Divulgación de las investigaciones y publicaciones realizadas por el ICANH*” y sexto indicador “*Datos cuantitativos y cualitativos generados por los conceptos técnicos emitidos por la Subdirección*”, se recomienda replantear los indicadores y su frecuencia, teniendo en cuenta que, si bien las evidencias soportan los seguimientos efectuados por los responsables del área, no son homogéneos para llevar a cabo la validación y porcentaje de cumplimiento en las metas sugeridas en la matriz.

15. Proceso de Comunicaciones

Imagen N°15. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Comunicaciones	Subdirección de Apropiación Social y Relacionamento con el Ciudadano.	Efectividad en Redes Sociales	Evaluar la eficacia de las publicaciones en redes sociales en función del alcance logrado en relación con el número de solicitudes recibidas.	Eficacia	(Número de publicaciones / Número de solicitudes) x 100	PORCENTAJE	Mensual
Comunicaciones	Subdirección de Apropiación Social y Relacionamento con el Ciudadano.	Alcance de las publicaciones en la sede electrónica.	Mantener o aumentar el número de visitas en la sede electrónica.	Efectividad	# visitantes del periodo evaluado - # visitantes del periodo anterior	VALOR ABSOLUTO	Cuatrimestral
Comunicaciones	Subdirección de Apropiación Social y Relacionamento con el Ciudadano.	Satisfacción en las solicitudes de comunicaciones atendidas	Conocer la satisfacción de los usuarios internos que solicitan apoyo de comunicaciones.	Efectividad	(# de respuestas positivas dentro del rango establecido / total de respuestas) x 100 por tipo de plataforma	PORCENTAJE	Semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Verificada la información cargada en los diferentes enlaces por parte del área responsable, si bien están dentro del cumplimiento de la meta de conformidad con los seguimientos identificados en los soportes, se recomienda la elaboración de un instructivo o guía que permita la gestión del conocimiento para permitir de manera más expedita validar los porcentajes, teniendo en cuenta que los indicadores “*Efectividad en Redes Sociales*”, “*Alcance de las publicaciones en la sede electrónica*” y “*Satisfacción en las solicitudes de comunicaciones atendidas*”, presentan fórmulas que no permiten medir a fondo los objetivos del indicador.

Así mismo, considerar el ajuste en los indicadores, con el fin de que exista correlación entre la fórmula y el objetivo.

16. Proceso de Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Imagen N°16. Indicadores Medición 2024

PROCESO	ÁREA RESPONSABLE	NOMBRE DEL INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano	Área de Biblioteca Especializada	Gestión de los mediadores territoriales	Conocer la gestión de las actividades culturales que deben realizar los mediadores territoriales en las salas de lectura.	Eficacia	$(\text{Número de actividades realizadas} / \text{Número de actividades planeadas}) \times 100$ por cada sala de lectura	PORCENTAJE	Semestral
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano	Área de Biblioteca Especializada	Gestión en el préstamo bibliotecario	Conocer los usuarios que consultan la biblioteca así como el tipo y cantidad de consultas que realizan.	Estadística	Número de usuarios atendidos y cantidad de consultas realizadas.	VALOR ABSOLUTO	Semestral
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano	Área de Biblioteca Especializada	Satisfacción del servicio de biblioteca especializada	Medir la satisfacción en la prestación del servicio de la biblioteca especializada.	Efectividad	$(\# \text{ respuestas dentro del rango satisfactorio} / \text{total encuestas realizadas}) \times 100$	PORCENTAJE	Semestral
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano	Área Funcional de Relacionamento con el Ciudadano	Oportunidad en la atención al ciudadano (PQRSDF)	Garantizar la oportunidad en la respuesta de las PQRSDF realizadas por la ciudadanía.	Eficacia	$(\# \text{ de PQRSDF con respuesta dentro de los tiempos establecidos} / \text{total de PQRSDF del periodo}) \times 100$	PORCENTAJE	Trimestral con seguimiento semestral
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano	Área Funcional de Relacionamento con el Ciudadano	Satisfacción de los grupos de valor e interés en la atención a servicios.	Medir la satisfacción por parte de los usuarios en temas de servicio.	Efectividad	$(\# \text{ de respuestas positivas dadas en la encuesta de satisfacción del manejo de trámites y servicios} / \text{total de respuestas}) \times 100$	PORCENTAJE	Annual con seguimiento semestral
Participación, Diálogo Social y Relacionamento con el Ciudadano	Área Funcional de Relacionamento con el Ciudadano	Satisfacción de los grupos de valor e interés en los espacios de participación ejecutados (agilicen, simplifiquen y flexibilicen)	Incentivar espacios de participación que promuevan la satisfacción de los grupos de valor.	Efectividad	$(\# \text{ de respuestas positivas dadas en los espacios de participación} / \text{total de respuestas de los espacios de participación}) \times 100$ * Por espacio de participación seleccionados.	PORCENTAJE	Annual con seguimiento semestral

Fuente: Seguimiento segunda línea de defensa primer semestre 2024 compartido por la Oficina Asesora de Planeación.

Frente al primer indicador “*Gestión de los mediadores territoriales*”, se estableció por parte de la primera y segunda línea un retraso en el cumplimiento, donde al verificarse las evidencias, en efecto se confirmó el impacto negativo en la meta establecida para el porcentaje de cumplimiento. Es de resaltar que se deben establecer controles preventivos que permitan prever las situaciones ajenas al cumplimiento de las actividades, con el fin de minimizar el posible incumplimiento para las frecuencias de medición de los indicadores.

Respecto de los indicadores “*Gestión en el préstamo bibliotecario*”, “*Satisfacción del servicio de biblioteca especializada*”, “*Oportunidad en la atención al ciudadano (PQRSDF)*”, “*Satisfacción de los grupos de valor e interés en la atención a servicios*” y “*Satisfacción de los grupos de valor e interés en los espacios de participación ejecutados*”, se identificó en las evidencias soportadas el cumplimiento al seguimiento de los indicadores; no obstante, se recomienda ajustar la forma en que se presentan los resultados, con el fin de optimizar su seguimiento y mediciones.

Teniendo en cuenta el análisis y resultados del seguimiento efectuado por esta Oficina de Control Interno, se pudo establecer que en términos generales existen diferentes recomendaciones para algunos indicadores; así como una (1) no conformidad y tres (3) oportunidades de mejora que requieren de un control y ajuste, con el fin de garantizar el debido cumplimiento a las metas establecidas. A continuación, se detallan:

No conformidad No.1

Se establece una no conformidad, para la primera línea de defensa frente al seguimiento y medición de los indicadores:

- Control del gasto de recursos propios
- Satisfacción en el plan de bienestar
- Satisfacción en el plan de capacitación
- Oportunidad en la vinculación de Funcionarios en los niveles directivo, profesional y asesor
- Calidad en la liquidación de la nómina de la entidad
- “Gestión de residuos generados por la entidad
- Gestión en el consumo de recursos (agua y luz)
- Implementación y gestión del PETIC
- Gestión de los mediadores territoriales

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

Los cuales se encuentran establecidos para el control y cumplimiento de cada uno de los procesos en los que intervienen, lo cual puede afectar el consolidado anual de la Entidad frente al cumplimiento y resultado de los indicadores establecidos. Lo anterior, teniendo en cuenta lo señalado en la dimensión No. 7 de Control Interno, la cual define para la primera línea:

“Corresponde a los servidores en sus diferentes niveles la aplicación de los controles tal como han sido diseñados, como parte del día a día y autocontrol de las actividades de la gestión a su cargo.” (señalado fuera de texto)

Oportunidad de mejora No.1

Teniendo en cuenta lo anterior se establece una oportunidad de mejora, teniendo en cuenta que, dentro de la Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión V4, no se contemplan los indicadores estadísticos, lo cual genera dudas razonables acerca de la forma en que se lleva a cabo el seguimiento y control de estos en las áreas donde se detectó el manejo de dicha tipología de indicador.

Oportunidad de mejora No. 2

La Oficina de Control Interno establece una oportunidad de mejora para los responsables de los siguientes procesos: Proceso de Articulación y Cooperación Interinstitucional, Proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, Proceso de Gestión Financiera, Proceso de Talento Humano, Proceso de Gestión Administrativa y Logística, Proceso de Gestión Contractual, Proceso de Gestión de Tecnologías de la Información, Proceso de Investigación y Publicación y el Proceso de Participación, Diálogo Social y Relacionamiento con el Ciudadano, lo anterior, por cuanto presentaron desviaciones en la presentación y seguimiento de las metas de los indicadores durante el primer semestre de la vigencia 2024, en consecuencia, se sugiere llevar a cabo mesas de trabajo al interior de las áreas responsables, con el fin de validar y en caso de que sea pertinente replantear los indicadores, su meta y su frecuencia de medición, con el fin de establecer puntos de control y garantizar el cumplimiento oportuno de los mismos.

Oportunidad de mejora No.3

Se establece una oportunidad de mejora para la Oficina Asesora de Planeación, toda vez que, frente al seguimiento de algunos indicadores, no establecen si cumplen o no, teniendo en cuenta que la información reportada entre el cumplimiento de la meta y la observación, no son congruentes. Sumado a ello, en otros indican que no existe evidencia, cuando en la columna “ruta de evidencia” y seguimiento por parte de la primera línea se observa información cargada, o viceversa, no existe evidencia por parte del responsable de la primera línea de defensa y la Oficina Asesora de Planeación afirma que “Cumple la meta establecida”.

Por lo anterior, se recomienda que se realice un seguimiento acorde a la realidad respecto de las evidencias cargadas por el área y el análisis que realizan.

CONCLUSIONES

	PROCEDIMIENTO AUDITORIA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN	CÓDIGO:	EC-PR-01-FO-03
	INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO	VERSIÓN:	01
		FECHA:	29/11/2022

1. Se detectan debilidades en el establecimiento de los indicadores y su frecuencia para llevar a cabo el seguimiento, lo cual genera incongruencias al momento de llevar a cabo su medición y en consecuencia el cumplimiento de la meta señalada por las áreas responsables.
2. Las evidencias aportadas en algunos casos no permiten dilucidar el impacto en los indicadores, lo cual genera dudas razonables en la medición cuantitativa y cualitativa que se lleva a cabo para determinar el avance y su cumplimiento.
3. El seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, en algunos indicadores no permite un adecuado análisis, toda vez que señalan la existencia de un cumplimiento; no obstante, en la descripción de la observación indican que no existe evidencia que permita la medición.

RECOMENDACIONES

1. Revisar y actualizar periódicamente los indicadores, para asegurar que sigan alineados con los objetivos estratégicos de la organización y el proceso.
2. Brindar capacitaciones trimestrales o semestrales al personal encargado de la recolección y manejo de la información para reducir errores y mejorar la consistencia en el reporte de los indicadores para cada una de las áreas responsables del reporte y seguimiento.
3. En aras de reducir situaciones que derivan en asuntos disciplinarios, se sugiere gestionar actividades donde participen los colaboradores de la Entidad en pro de la mejora continua del clima laboral.
4. Establecer controles preventivos que permitan prever las situaciones ajenas al cumplimiento de las actividades, con el fin de minimizar el posible incumplimiento para las frecuencias de medición de los indicadores.
5. Atender las recomendaciones que se encuentran en algunos indicadores detalladas por la Oficina de Control Interno.

RESUMEN

RECOMENDACIONES	5
OPORTUNIDADES DE MEJORA	3
NO CONFORMIDADES	1

Diana Carolina Garzón O.

Firmado digitalmente por Diana Carolina Garzón O.
Fecha: 2024.10.17 16:14:50 -05'00'

DIANA CAROLINA GARZÓN
JEFE (E) OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Bryan Javier Duarte Villamil

Fecha de elaboración: 16-09-2024

Revisó: Diana Carolina Garzón – Jefe (E) Oficina de Control Interno

Fecha de revisión: 17-09-2024

Aprobó: Diana Carolina Garzón – Jefe (E) Oficina de Control Interno

Fecha de aprobación: 17/10/2024